

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il 27/03/2017

### Indicatori sintetici

24/02/2017

COMUNE DI OSOPPO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
<b>1 RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO</b>				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	44,42	43,84	43,19
<b>2 ENTRATE CORRENTI</b>				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	106,32	108,81	108,85
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	73,38	--	--
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	47,86	48,98	49,00
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	29,44	--	--
<b>3 SPESE DI PERSONALE</b>				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico - finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	31,88	32,86	32,81

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

Indicatori sintetici

24/02/2017

COMUNE DI OSOPPO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	11,82	12,37	12,37
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4 Redditi da lavoro pro capite	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	22.478,22	23.061,72	23.061,72
<b>4 ESTERNALIZZAZIONE DEI SERVIZI</b>				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	20,28	21,20	21,60
<b>5 INTERESSI PASSIVI</b>				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	6,46	6,22	5,81

## Piano degli indicatori di bilancio

### Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

Indicatori sintetici

24/02/2017

COMUNE DI OSOPPO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	2,00	2,13	2,28
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
<b>6 INVESTIMENTI</b>				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	18,35	11,86	28,02
6.2 Investimenti diretti pro capite	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	16.438,29	9.683,70	28.092,61
6.3 Contributi agli investimenti pro capite	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4 Investimenti complessivi pro capite	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	16.438,29	9.683,70	28.092,61
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

## Piano degli indicatori di bilancio

### Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

#### Indicatori sintetici

24/02/2017

COMUNE DI OSOPPO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>DEBITI NON FINANZIARI</b>			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	99,94	--	--
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	99,53	--	--
<b>8</b>	<b>DEBITI FINANZIARI</b>			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	--	--	--

24/02/2017

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

Indicatori sintetici

COMUNE DI OSOPPO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziameti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria (U.1.07.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziameti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	16,30	14,31	13,65
8.3 Variazione pro capite del livello di indebitamento dell'amministrazione	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	--	--	--
<b>9</b>	<b>COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	57,67	--	--
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	32,26	--	--
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	10,07	--	--
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00	--	--
<b>10</b>	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	--	--	--
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	--	--	--

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il  
24/02/2017

Indicatori sintetici

COMUNE DI OSOPPO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2017	2018	2019
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
<b>11 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</b>				
11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	--	--
<b>12 PARTITE DI GIRO E CONTO TERZI</b>				
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	29,24	29,95	29,97
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo 1 della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	32,11	32,63	32,57

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2017 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

## Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il **27/03/2017**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

24/02/2017

COMUNE DI OSOPPO

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate
	2017: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	
<b>TITOLO 1</b>	<b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
10101	20,66	20,67	18,58	27,12	100,00
	<b>20,66</b>	<b>20,67</b>	<b>18,58</b>	<b>27,12</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>				
20101	28,77	27,43	24,37	42,48	100,00
20103	0,00	0,00	0,00	0,00	--
	<b>28,77</b>	<b>27,43</b>	<b>24,37</b>	<b>42,48</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>				
30100	4,64	4,75	3,99	6,29	100,00
30200	0,14	0,14	0,13	0,20	100,00
30300	0,01	0,01	0,01	0,04	100,00
30400	0,00	0,00	0,00	0,00	--
30500	0,65	0,65	0,57	1,13	100,00
	<b>5,44</b>	<b>5,55</b>	<b>4,70</b>	<b>7,66</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>				
40200	3,75	4,73	16,80	10,56	100,00
40300	0,00	1,59	0,00	0,50	--
					100,00





(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,73	--	100,00	1,87	--	1,66	--	0,00	98,51
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,25	--	100,00	0,27	--	0,24	--	0,00	64,50
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	4,65	--	99,60	4,43	--	3,95	--	5,44	87,23
	<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>	<b>19,42</b>	--	<b>99,90</b>	<b>20,32</b>	--	<b>18,09</b>	--	<b>5,44</b>	<b>83,03</b>
01	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,98	--	98,80	1,38	--	1,23	--	0,00	88,30
	<b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,98</b>	--	<b>98,80</b>	<b>1,38</b>	--	<b>1,23</b>	--	<b>0,00</b>	<b>88,30</b>
01	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1,50	--	100,00	1,63	--	1,49	--	0,00	89,80

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV / Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	1,15	--	1,12	--	1,03	--	4,62	3,84	84,12
06	PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	1,46	--	1,63	--	1,49	--	2,09	0,00	91,41
07	PROGRAMMA 7 - Diritto allo studio	0,29	--	0,40	--	0,36	--	0,50	0,00	55,52
	<b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>4,40</b>	<b>--</b>	<b>4,78</b>	<b>--</b>	<b>4,37</b>	<b>--</b>	<b>9,07</b>	<b>3,84</b>	<b>85,11</b>
01	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,09	--	4,85	--	0,10	--	7,00	20,65	84,42
02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,32	--	2,38	--	2,10	--	3,21	0,00	87,64

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019				
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
	<b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	2,41	--	100,00	7,23	--	2,20	--	10,21	20,65	85,74	
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,78	--	100,00	0,89	--	0,76	--	6,10	22,40	95,33
	02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,21	--	100,00	0,23	--	0,21	--	0,21	0,00	96,81
	<b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,99</b>	--	<b>100,00</b>	<b>1,12</b>	--	<b>0,97</b>	--	<b>6,31</b>	<b>22,40</b>	<b>95,41</b>	
MISSIONE 07 - Turismo	01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,14	--	100,00	0,15	--	0,13	--	0,16	0,00	49,56
		<b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,14</b>	--	<b>100,00</b>	<b>0,15</b>	--	<b>0,13</b>	--	<b>0,16</b>	<b>0,00</b>	<b>49,56</b>

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	1,73	--	100,00	1,45	--	1,23	--	99,73	
		1,73	--	100,00	1,45	--	1,23	--	99,73	
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	0,00	--	100,00	0,00	--	0,00	--	52,26	
	02	3,36	--	100,00	0,25	--	0,22	--	86,00	
	03	5,27	--	100,00	5,85	--	5,35	--	84,66	
	04	0,05	--	100,00	0,03	--	0,02	--	68,47	

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	8,68	100,00	6,13	--	5,59	--	8,60	0,00	83,49
05	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	12,61	100,00	8,14	--	22,56	--	16,52	45,19	87,21
	<b>Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'</b>	12,61	100,00	8,14	--	22,56	--	16,52	45,19	87,21
01	MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,05	97,21	0,06	--	0,05	--	0,03	0,00	82,35
	<b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	0,05	96,30	0,06	--	0,05	--	0,03	0,00	82,35
01	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,44	100,00	0,47	--	0,42	--	0,67	0,00	87,09



## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
	ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media FPV / Media Totale FPV	di cui incidenza FPV / Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale						
02	PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilità	0,64	--	100,00	0,69	--	0,61	--	1,41	0,00	98,26
03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,17	--	100,00	0,17	--	0,14	--	0,22	0,00	86,30
04	PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,99	--	100,00	0,24	--	0,23	--	0,78	0,00	81,26
05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,26	--	100,00	0,34	--	0,30	--	0,24	0,00	26,59
06	PROGRAMMA 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,35	--	100,00	0,38	--	0,34	--	0,24	0,00	100,00
09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,55	--	100,00	0,56	--	0,48	--	0,64	0,00	82,52
	<b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>3,40</b>	--	<b>100,00</b>	<b>2,85</b>	--	<b>2,52</b>	--	<b>4,20</b>	<b>0,00</b>	<b>85,57</b>

### Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/FPV/ Previsione totale previsioni missioni	0,23	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) /Media Totale FPV (Totale impegni + residui definitivi)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	0,00	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
MISSIONE 13 - Tutela della salute	07	0,21	--	100,00	0,23	--	0,20	--	0,23	0,00	59,13
		0,21	--	100,00	0,23	--	0,20	--	0,23	0,00	59,13
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	01	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	100,00
	04	0,24	--	100,00	0,25	--	0,23	--	0,35	0,00	42,39
		0,24	--	100,00	0,25	--	0,23	--	0,35	0,00	59,07
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	03	0,17	--	100,00	0,18	--	0,16	--	0,62	1,91	80,21
		0,17	--	100,00	0,18	--	0,16	--	0,62	1,91	80,21

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,17	--	100,00	0,18	--	0,16	--	0,62	1,91	80,21
01	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,21	--	156,34	0,32	--	0,21	--	0,00	0,00	--
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,13	--	0,00	1,25	--	1,14	--	0,00	0,00	--
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,04	--	100,00	0,04	--	0,04	--	0,00	0,00	--
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1,38	--	26,57	1,61	--	1,39	--	0,00	0,00	--
02	MISSIONE 50 - Debito pubblico PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5,08	--	100,00	4,41	--	3,80	--	2,99	0,00	100,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	5,08	--	100,00	4,41	--	3,80	--	2,99	0,00	100,00

### Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018, 2019, approvato il

24/02/2017

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2017, 2018, 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media FPV / Media Totale FPV	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV / Previsione totale previsioni missioni	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV / Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/FPV / Previsione totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione totale			
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	01	23,21	100,00	23,64	21,00	21,00	0,00	0,00	0,00	--
		23,21	100,00	23,64	21,00	21,00	0,00	0,00	0,00	--
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	01	14,90	100,00	16,07	14,28	14,28	9,62	0,00	0,00	79,68
		14,90	100,00	16,07	14,28	14,28	9,62	0,00	0,00	79,68

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.